

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

2011

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Svend Michelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Jan Arup
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

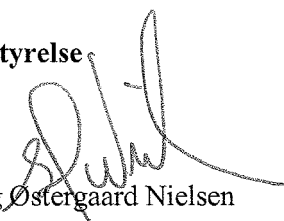
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

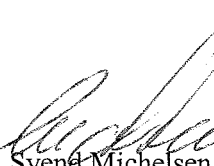
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

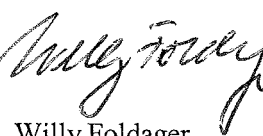
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 20. marts 2012

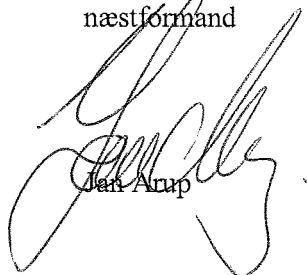
Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand


Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Jan Arup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ²⁶14 2012.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 20. marts 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vand- og varmforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret har vandværket realiseret et resultat på 158 tkr. før skat, hvilket er 260 tkr. bedre end det budgetterede. Den positive budgetafvigelse skyldes primært, at vedligeholdelsesomkostningerne har været væsentlig mindre end budgetteret.

Varmeforsyningen har i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.438 tkr., mod budgetteret overskud på tkr. 2.960. Afvigelsen skyldes lavere varmesalg end budgetteret, samt at kostprisen på varme forholdsmæssigt har været højere end budgetteret.

Selskabet har noteret sig, at endelig årsafregning fra DONG ikke forelå ved regnskabsårets afslutning.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 5.197 tkr., jf. note 6.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vand- og varmforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen ved forsyning af vand og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger på bygninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Årets tilgang omfatter investeringer med fradrag af investeringsbidrag.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
1 Omsætning	19.103.676	19.125.437
2 Andre driftsindtægter	240.586	336.820
Driftsindtægter	19.344.262	19.462.257
3 Driftsomkostninger	17.842.893	19.132.526
Driftsomkostninger	17.842.893	19.132.526
Driftsresultat	1.501.369	329.731
4 Finansielle indtægter	94.919	117.154
Finansielle omkostninger	0	0
Finansielle poster	94.919	117.154
Resultat før skat	1.596.288	446.885
5 Skat af årets resultat	130.146	2.700
ÅRETS RESULTAT	1.466.142	444.185
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat vandforsyning	27.921	951.750
11 Over-/underdækning varmforsyning	1.589.236	(903.241)
Overført til overført resultat varmforsyning	(151.015)	395.676
Disponeret i alt	1.466.142	444.185

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	2.697.368	3.142.071
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	40.384	49.601
Ledningsnet og målere	30.956.011	27.547.021
6 Materielle anlægsaktiver	33.693.763	30.738.693
ANLÆGSAKTIVER I ALT	33.693.763	30.738.693
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Reserve dele, olie og målere	295.212	392.822
Varebeholdninger	295.212	392.822
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger	0	2.102.600
Underdækning, varmforsyning	0	903.241
Periodeafgrænsningsposter	22.150	30.000
Tilgodehavende afgifter	136.031	37.970
Tilgodehavende moms	1.742.198	0
Tilgodehavender	1.900.379	3.073.811
7 Likvide beholdninger	16.995.877	14.058.365
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	19.191.468	17.524.998
AKTIVER I ALT	52.885.231	48.263.691

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, varmeværk	16.699.697	16.850.712
Egenkapital, vandværk	14.856.251	14.828.330
8 EGENKAPITAL I ALT	<u>31.555.948</u>	<u>31.679.042</u>
Udækket pensionsforpligtelse	285.539	348.936
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>285.539</u>	<u>348.936</u>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	728.604	0
11 Overdækning, varmforsyning	685.995	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.736.774	6.420.555
9 Periodiseret tilslutningsbidrag	9.729.018	9.636.851
10 Anden gæld	163.353	158.602
Skyldig selskabsskat	0	2.700
Skyldig moms	0	17.005
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>21.043.744</u>	<u>16.235.713</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>21.043.744</u>	<u>16.235.713</u>
PASSIVER I ALT	<u>52.885.231</u>	<u>48.263.691</u>
12 Eventualposter m.v.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	Varmeforsyning		Vandforsyning	
	2011	2010	2011	2010
1 OMSÆTNING				
Salg af vand og varme	10.392.449	10.603.386	416.151	922.599
Faste bidrag og målerleje	5.480.310	5.205.656	1.304.603	1.286.234
CO ₂ - kvoter	531.545	273.076	0	0
Gebyrer og diverse indtægter	17.863	12.811	30.607	14.072
Tab tilgodehavender	0	(38.770)	0	(27.121)
Grundvandsbeskyttelse	0	0	150.020	110.207
Indtægtsført tilslutningsbidrag	533.130	520.296	246.998	242.991
	16.955.297	16.576.455	2.148.379	2.548.982
Solgt mængde (MVh / M³)	30.549	33.205	262.399	266.563
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
Andre driftsindtægter	152.940	250.225	87.646	86.595
	152.940	250.225	87.646	86.595
3 DRIFTSOMKOSTNINGER				
Vedligeholdelse				
Værker og bygninger	32.334	362.401	274.126	173.459
Ledningsnet	206.612	156.244	34.173	9.057
Andre vedligeholdelsesomk.	24.264	4.713	159.109	120.076
Driftsaftale	300.620	293.656	300.620	293.656
Produktionsomkostninger				
Køb af varme og olie	12.532.329	14.024.492	0	0
Andre produktionsomk.	304.166	286.697	322.390	149.643
Afskrivninger				
Ledningsnet og værker	1.637.602	1.546.004	604.699	550.340
Administrationsomkostninger				
Administrationsløn	411.956	409.921	137.319	136.641
Andre administrationsomk.	208.526	246.109	271.882	291.109
Driftsaftale	40.083	39.154	40.083	39.154
	15.698.492	17.369.391	2.144.401	1.763.135
4 FINANSIELLE INDTÆGTER				
Renter, bank	28.476	35.146	66.443	82.008
	28.476	35.146	66.443	82.008
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.438.221	(507.565)	158.067	954.450

NOTER

Note		2011	2010
5 SKAT AF ÅRETS RESULTAT			
Årets aktuelle skat		0	2.700
Regulering skat tidligere år		130.146	0
		130.146	2.700
			Vandforsyning
6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet	Drift og inventar
Kostpris 1. januar 2011	8.379.809	8.788.695	176.901
Tilgang	0	878.488	0
Kostpris 31. december 2011	8.379.809	9.667.183	176.901
Afskrivninger 1. januar 2011	6.251.834	3.405.302	127.300
Årets afskrivninger	260.732	334.750	9.217
Afskrivninger 31. december 2011	6.512.566	3.740.052	136.517
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	1.867.243	5.927.131	40.384
			Varmeforsyning
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere
Kostpris 1. januar 2011		10.033.535	39.248.010
Tilgang		0	4.318.885
Kostpris 31. december 2011		10.033.535	43.566.895
Afskrivninger 1. januar 2011		9.019.439	17.084.384
Årets afskrivninger		183.971	1.453.631
Afskrivninger 31. december 2011		9.203.410	18.538.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011		830.125	25.028.880

NOTER

<u>Note</u>		Fælles	
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, fortsat		Andre anlæg, driftinventar og materiel
	Kostpris 1. januar 2011		258.162
	Tilgang		0
	Kostpris 31. december 2011		258.162
	Afskrivninger 1. januar 2011		258.162
	Årets afskrivninger		0
	Afskrivninger 31. december 2011		258.162
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011		0
		<u>31/12 2011</u>	<u>31/12 2010</u>
7	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Bank	16.995.877	14.058.365
		16.995.877	14.058.365
8	EGENKAPITAL	<u>Varmeværk</u>	<u>Vandværk</u>
	Egenkapital 1. januar 2011	16.850.712	14.828.330
	Årets resultat	(151.015)	27.921
	Egenkapital 31. december 2011	16.699.697	14.856.251
	EGENKAPITAL I ALT	16.699.697	14.856.251
9	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG	<u>Varmeværk</u>	<u>Vandværk</u>
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2011	5.911.892	3.724.959
	Årets tilgang	684.145	188.150
	Indtægtsført tilslutningsbidrag	(533.130)	(246.998)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2011	6.062.907	3.666.111
10	ANDEN GÆLD	<u>31/12 2011</u>	<u>31/12 2010</u>
	Skyldige funktionærferiepenge	35.790	35.790
	Skyldig A-skat	64.147	60.303
	Skyldig AM-bidrag	13.416	12.509
	Andre skyldige omkostninger	50.000	50.000
		163.353	158.602

NOTER

Note	31/12 2011	31/12 2010
11 OVER-/UNDERDÆKNING		
Over-/underdækning primo	(903.241)	0
Resultat, varmforsyning	1.438.221	(507.565)
Tilbageførsel af indtægtsførte tilslutningsbidrag	(533.130)	(520.296)
Faktureret tilslutningsbidrag	684.145	124.620
Over-/underdækning ultimo	685.995	(903.241)

12 EVENTUALPOSTER M.V.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabets aktivitet udføres jf. varmforsyningsloven og vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Selskabets egenkapital på 31.556 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.